

بسم الله الرحمن الرحيم

SEMI ANNUAL - BROKER 8 - 11 - 7 - 2007

الرقم : 186 / هـ / 2007

التاريخ : 2007 / 7 / 9

السيد
لا جوبيلو ٢٠٠٧
١٧/١١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.
عمان / الأردن.

تحية طيبة وبعد ،،

عملاً بأحكام تعليمات إفصاح شركات الخدمات المالية.

نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للسنة المنتهية في 2007/6/30 مع تقرير المراجعة
المرحلي.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

نائب المدير العام
يعقوب وليد النجار

٢

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ١٠ تموز ٢٠٠٧ الرقم المتسلسل ٨٦٤ رقم الملف ١٧/١١ الجهة المختصة

السيد
لا جوبيلو ٢٠٠٧
١٧/١١

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 2007
مع تقرير المراجعة المرحلي

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

30 حزيران 2007

جدول محتويات

تقرير المراجعة المرحلي

بيان

أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

8 - 1

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية



GHAWI
CPA JORDAN

Certified Public Accountants & Consultants

غاوي لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

منطقة العبدلي - حي جبل الحسين

شارع الرازي - بناية الحوتري رقم ٩٦

الطابق الاول - مكتب رقم ٦

ص.ب ٨١١ عمان ١١١١٨ الأردن

هاتف ٥٦٥٧٢٠٥ (+٩٦٢٦)

تلفاكس ٥٦٥٧٢٠٦ (+٩٦٢٦)

غ ت /ذ/ 217

تقرير المراجعة المرحلي

الى السادة رئيس و أعضاء هيئة المديرين المحترمين

شركة التنمية للأوراق المالية ذ.م.م

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة التنمية للأوراق المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في 30 حزيران 2007 ، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء و التدفقات النقدية للفترة المنتهية في التاريخ المذكور. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مرحلي حولها اعتمادا على المراجعة التي قمنا بها. وكنا فحصنا البيانات المالية المرحلية للفترة السابقة وأصدرنا تقريرنا المرحلي حولها بتاريخ 5 تموز 2006 .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمراجعة الارتباطات (ISRE) رقم 2400 الواجب تطبيقه ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد معتدل فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي تحريفات جوهرية.

أن مراجعتنا محدودة بشكل رئيسي من خلال الإستفسار من المسؤولين وتطبيق الإجراءات التحليلية للمعلومات المالية التي توفر تأكيداً أقل من المراجعة العادية كما أننا لم نقوم بإنجاز مراجعة البيانات المالية العادية ووفقاً لذلك فإننا لا نبدي رأياً حول عملية التدقيق.

لأغراض المقارنة تشمل البيانات المالية المرحلية المرفقة أرقام الميزانية العامة كما هي في 30 حزيران 2007 و 31 كانون الأول 2006 و بيانات الدخل و التغيرات في حقوق الشركاء و التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2007 و 2006 .

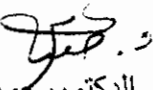
تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية .

لم يؤخذ في البيانات المالية المرحلية المرفقة مخصص لضريبة الدخل و لصندوق دعم التعليم و التدريب المهني و التقني و احتياطي إجباري واختياري و سيتم أخذ هذه المخصصات و الاحتياطيات في نهاية العام كما أفادتنا الإدارة.

- تظهر قيمة المحفظة بالكلفة ولم يتم احتساب التغير في القيمة العادلة للمحفظة وافادتنا الإدارة انه سيتم احتسابها في نهاية العام 2007

استنادا إلى مراجعتنا باستثناء ماورد أعلاه فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي عدم قناعتنا بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصوره عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

غاوي لتدقيق الحسابات

GHAWWI
CPA JORDAN
الدكتور جورج لطفي غاوي لتدقيق الحسابات
محاسب قانوني معتمد
اجازة رقم (133)

3 تموز 2007

بيان (أ)

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الميزانية العامة

31 كانون الأول 2006	دينار	ايضاح	30 حزيران 2007	دينار	31 كانون الأول 2006	دينار	30 حزيران 2007	دينار	ايضاح	الموجودات موجودات متداولة :
-	-		247,941							
1,666,840			1,405,949		3,406,630		540,553		4	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
5,723			675		1,335,775		2,604,030		5	محفظة استثمارات للتجارة
301,057			1,084		360,520		1,295,398		6	ذمم مدينة - بالصادفي
					4,892		-			ايرادات غير مقبوضة
					14,553		38,210			مصاريف مدفوعة مقدما
7,897			-		121,962		67,962		7	تأمينات كفالات و أخرى مستردة
1,981,017			1,655,649		5,244,332		4,546,153			مجموع موجودات متداولة
14,362			9,486		121,500		121,500		8	استثمارات متوفرة للبيع
2,500,000			2,500,000		276,219		276,219		9	موجودات ثابتة :
486,631			486,631		181,094		189,280			أرض
15,698			15,698		(100,437)		(112,457)			موجودات ثابتة - بالكلفة
725,000			-		80,657		76,823			الإستهلاك المتراكم
-			353,231							صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
3,727,329			3,355,560		356,876		353,042			مجموع موجودات ثابتة
5,722,708			5,020,695		5,722,708		5,020,695			مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان (ب)

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران		ايضاح	
2006	2007		
دينار	دينار		
982,678	573,358		الاييرادات:
(103,717)	(95,886)	10	اجمالي العمولات من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات ينزل: المصاريف التشغيلية
878,961	477,472		صافي العمولات من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات
(62,256)	5,453	11	ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات للمتاجرة
12,864	36,304		ارباح اسهم مقبوضة
829,569	519,229		صافي الايرادات
(163,529)	(167,217)	12	مصاريف ادارية و عمومية و مالية
(347,053)	-		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات / للمتاجرة
1,356	1,219	13	ايرادات أخرى
320,343	353,231		الربح للفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 و 2006

المجموع	الربح للفترة	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
3,727,329	-	725,000	15,698	486,631	2,500,000
353,231	353,231	-	-	-	-
(725,000)	-	(725,000)	-	-	-
3,355,560	353,231	-	15,698	486,631	2,500,000
2007					
الرصيد في بداية السنة					
الربح للفترة - بيان (ب)					
ارباح موزعة على الشركاء					
الرصيد في نهاية الفترة					
2,880,579	-	1,408,327	100,000	372,252	1,000,000
-	-	(1,408,327)	(91,673)	-	1,500,000
320,343	320,343	-	-	-	-
3,200,922	320,343	-	8,327	372,252	2,500,000
2006					
الرصيد في بداية السنة					
زيادة رأس المال					
ربح الفترة - بيان (ب)					
الرصيد في نهاية الفترة					

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (د)

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران		
2006	2007	
دينار	دينار	
320,343	353,231	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة - بيان (ب)
		التعديلات :
11,582	12,020	استهلاك الموجودات الثابتة
347,053	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات للمتاجرة
-	2,936	فوائد ومصاريف بنكية
678,978	368,187	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(742,803)	(934,878)	(الزيادة) في ذمم مدينة
(829,784)	(1,268,255)	(الزيادة) في محفظة استثمارات للمتاجرة
(18,985)	(23,657)	(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدما
217,300	54,000	الزيادة في تأمينات كفالات وأخرى مستردة
(150,556)	4,892	(النقص) الزيادة الايرادات غير المقبوضة
-	(260,891)	(النقص) في ذمم دائنة
-	(5,048)	(النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(845,850)	(2,065,650)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل قبل الفوائد والضرائب والرسوم
(407,636)	(299,973)	ضريبة دخل مدفوعة
(14,224)	(7,397)	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	(2,936)	فوائد و مصاريف بنكية مدفوعة
(1,267,710)	(2,375,956)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(100,000)	-	بيع استثمارات متوفرة للبيع
(453)	(8,186)	شراء موجودات ثابتة
(100,453)	(8,186)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عملية التمويل
(170,492)	(4,876)	جاري الشركاء
-	(725,000)	ارباح موزعة على الشركاء
-	247,941	الزيادة في بنك دائن
(170,492)	(481,935)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التمويل
(1,538,655)	(2,866,077)	صافي الزيادة في النقد
3,584,007	3,406,630	نقد وشيكات في الصندوق و لدى البنوك - بداية السنة
2,045,352	540,553	نقد وشيكات في الصندوق و لدى البنوك - نهاية الفترة

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

1 - عام

أ - تأسست الشركة وسجلت تحت رقم 554 بتاريخ 17 نيسان 1978 و بتاريخ 26 حزيران 1989 وقفت أوضاعها لتصبح شركة ذات مسؤولية محدودة ، إن عمان هي مركز الشركة ويجوز فتح فروع أو وكالات لها داخل المملكة الأردنية الهاشمية و خارجها .

ب - ان غايات الشركة هي القيام باعمال الوساطة و الاستشارات المالية و الاستثمار و شراء و امتلاك و بيع و استئجار و تأجير و ادارة الاموال المنقولة و غير المنقولة و اقامة الابنية اللازمة لاعمالها ، و التأسيس و الاشتراك مع أية شركة أو شخص أو مشروع ، و بيع و تحسين و ادارة وتنمية و تأجير و رهن و تصفية جميع أو بعض ما يمتلكه من أملاك أو أسهم .

ج - بلغ عدد موظفي الشركة (21) و (17) كما في 30 حزيران 2007 ، 2006 على التوالي .

د - أقرت هيئة المديرين البيانات المالية بتاريخ 2 تموز 2007 .

2 - السياسات المحاسبية:

أ - أسس اعداد البيانات المالية :
يتم اعداد البيانات المالية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية و التفسيرات الصادرة حولها

ب - يتم قيد عمولات البيع أو الشراء بتاريخ البيع أو الشراء .

ج - تؤخذ أرباح التعامل بالاسهم الى الإيرادات عند اتمام عملية بيعها .

د - محفظة استثمارات للمتاجرة

- تقيد الاستثمارات في الاوراق المالية للمتاجرة بالتكلفة و يعاد تقييمها الى قيمتها العادلة بتاريخ البيانات المالية و يتم قيد اي ربح او خسارة ناجمة في القيمة العادلة في بيان الدخل ، و قد تم تقدير القيمة العادلة على أساس الاسعار السوقية في نهاية الفترة ولم يتم احتساب التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الاوراق المالية للمتاجرة في 30 حزيران 2007 وسيتم احتسابها في نهاية السنة كما افادتنا الادارة .
- تظهر الإستثمارات في أسهم الشركات ذات المسؤولية المحدودة بالكلفة

هـ - الموجودات الثابتة :
- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة و تستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين 2.5 % و 25 % .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها و تسجل قيمة التدني في بيان الدخل .

و - تؤخذ إيرادات و مصاريف الفوائد الى بيان الدخل على أساس الاستحقاق .

ز - يتم الاعتراف بأرباح الأسهم الموزعة عند قبضها .

ح - تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها .

ط - يتم تحويل الموجودات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ 30 حزيران 2007 و تظهر الفروقات ضمن بيان الدخل .

ي - تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقا للقوانين و اللوائح و التعليمات النافذة و يتم أخذ مخصص للضريبة على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة ، كما تقوم الشركة باحتساب و تسجيل الضريبة المؤجلة أن وجدت وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (12) . إلا أن إدارة الشركة لم تقطع هذه الضرائب في 30 حزيران 2007 و سيتم اقتطاعها في نهاية السنة المالية كما إفادتنا الإدارة .

3 - السياسات المالية لإدارة المخاطر و أهدافها :

تبنت الشركة سياسات تتعلق بإدارة المخاطر ضمن سياسة عامة ، و يتم تنفيذ هذه السياسة من خلال عدة مستويات إدارية لتغطي جميع المخاطر المحددة و التي تتضمن التحليل الكمي و النوعي و تحديد طبيعة المخاطرة .

4 - نقد و شيكات في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007	
دينار	دينار	
166,978	96,838	نقد في الصندوق
7,419	71,594	البنك العربي / دينار
59,284	40,889	البنك العربي / دولار
2,112,471	223,679	البنك الاردني الكويتي/ دينار
20,540	-	البنك الاردني الكويتي/ دولار
-	923	بنك المؤسسة العربية المصرفية / دينار
278	-	بنك المؤسسة العربية المصرفية / دولار
374,321	3,708	بنك الاسكان للتجارة والتمويل/ دينار
44,364	6,887	بنك الاسكان للتجارة والتمويل/ دولار
250	9,737	البنك التجاري الاردني
31	-	بنك الاردن
53,097	-	بنك الاستثمار العربي/ دولار
407	397	الاهلي الأردني
553	553	بنك سيكو/البحرين
566,637	85,348	حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
3,406,630	540,553	

5 - محفظة استثمارات للمتاجرة

يمثل رصيد محفظة إستثمارات للمتاجرة البالغ 2,604,030 دينار القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة كما في 30 حزيران 2007 وقد بلغت القيمة السوقية لهذه الاستثمارات في 30 حزيران 2007 بمبلغ 2,863,895 دينار

6 - ذمم مدينة - بالصادق

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007	
دينار	دينار	
371,140	1,302,978	ذمم عملاء
13,710	18,635	ذمم أخرى
1,885	-	ذمم موظفين
386,735	1,321,613	مجموع ذمم مدينة
(26,215)	(26,215)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
360,520	1,295,398	

7- تأمينات كفالات واخرى مستردة
يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
دينار	دينار
42,100	42,100
79,000	25,000
862	862
121,962	67,962

كفالات
احتياطي السيولة
أخرى

8- استثمارات متوفرة للبيع
يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007	عدد الحصص
دينار	دينار	
21,500	21,500	50,000
100,000	100,000	100,000
121,500	121,500	

شركة الافق للاستثمارات السياحية ذ.م.م
شركة الهادي للاستثمارات ذ.م.م

9 - موجودات ثابتة :
يتكون هذا البند مما يلي

المجموع	المجموع باستثناء الأرض	ديكور	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	أرض	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
181,094	181,094	1,458	78,750	82,710	18,176	-	الكافة :
284,405	8,186	1,000	-	6,386	800	276,219	رصيد بداية السنة
465,499	189,280	2,458	78,750	89,096	18,976	276,219	إضافات
							رصيد نهاية الفترة
100,437	100,437	1,406	31,894	54,926	12,211	-	الاستهلاك :
12,020	12,020	57	5,906	5,636	421	-	رصيد بداية السنة
112,457	112,457	1,463	37,800	60,562	12,632	-	إضافات
							رصيد نهاية الفترة
353,042	76,823	995	40,950	28,534	6,344	276,219	صافي القيمة الدفترية كما في
							30 حزيران 2007
437,533	80,657	52	46,856	27,784	5,965	276,219	صافي القيمة الدفترية كما في
							31 كانون الاول 2006
		15	15	25-2,5	15-10		نسبة الإستهلاك السنوية %

10- المصاريف التشغيلية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في	
30 حزيران	30 حزيران
2006	2007
دينار	دينار
989	2,141
28,872	20,446
73,856	73,299
103,717	95,886

مصاريف حاسوب
مصاريف صندوق حماية المستثمر
مصاريف عمولات وكلاء

11- ربح المتاجرة بمحفظه استثمارات للمتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في	
30 حزيران	30 حزيران
2006	2007
دينار	دينار
29,512,880	34,368,946
481,525	1,440,613
30,317,939	35,631,748
30,799,464	37,072,361
(1,224,328)	(2,708,868)
29,575,136	34,363,493
(62,256)	5,453

مبيعات أسهم شركات
تكلفة المبيعات:
أسهم موجودة في أول السنة - متاجرة
مشتريات أسهم خلال الفترة
مجموع الاسهم المعدة للبيع
أسهم موجودة في نهاية الفترة - متاجرة - بالكلفة
تكلفة مبيعات الاسهم
ربح المتاجرة بالاسهم

12- مصاريف إدارية وعمومية ومالية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في
30 حزيران

2006	2007
دينار	دينار
82,598	86,100
6,032	8,481
2,259	2,516
15,702	17,180
1,899	2,936
7,052	5,032
8,124	7,746
1,370	1,370
9,079	833
3,056	2,954
500	675
3,463	3,660
1,908	2,801
615	637
1,820	1,755
842	804
340	240
2,874	9,069
41	30
420	140
1,920	-
33	-
-	238
11,582	12,020
163,529	167,217

رواتب ومنافع موظفين
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
تأمين صحي
إيجارات
فوائد ومصاريف وعمولات بنكية
تنقلات ومصاريف سيارات الشركة
بريد وهاتف وفاكس
أتعاب محاماه ورسوم
رسوم ورخص وضرائب واشتراكات وطوابع
قرطاسية ومطبوعات
أتعاب مهنية
مصاريف كفالات
صيانة وتصليلات وتنظيف مكاتب
ضيافة
مصاريف وتراخيص مؤسسات سوق راس المال
كهرباء ومياه وتدفئة
تبرعات
برامج وخدمات
صحف ومجلات
دعاية وإعلان
تدريب
رسوم تأمين
ديون معدومة
استهلاك الموجودات الثابتة

13- إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في	
30 حزيران	
2006	2007
دينار	دينار
388	1,219
968	-
1,356	1,219

فوائد دائنة

فرق عملة

14- التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة التزامات ممكن أن تطراً متمثلة في كفالات بنكية قيمتها 451,000 دينار

تأميناتها 42,100 دينار